

2022年度 特定非営利活動に係る事業会計財産目録

特定非営利活動法人 フリースクールみなも

2023年 3月 31日現在

(単位：円)

科 目	金額		
I 資産の部			
1 流動資産			
現金預金			
手元現金	122,891		
三菱東京UFJ銀行 梅田新道支店	375,947		
三井住友銀行 南森町支店	810,066		
りそな銀行 南森町支店1	561		
りそな銀行 南森町支店2	0		
ゆうちょ銀行 振替口座	974,109		
仮払金	30,000		
流動資産合計		2,313,574	
資産合計 (A)			2,313,574
II 負債の部			
1 流動負債			
預り金	18,138		
流動負債合計		18,138	
2 固定負債			
長期借入金	1,430,000		
固定負債合計		1,430,000	
負債合計 (B)			1,448,138
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		418,341	
当期正味財産増加額 (減少額)		447,095	
正味財産合計 (C)			865,436
負債及び正味財産合計 (B) + (C)			2,313,574

2022年度 特定非営利活動に係る事業会計貸借対照表

特定非営利活動法人 フリースクールみなも

2023年 3月 31日現在

(単位：円)

科 目	金額		
I 資産の部			
1 流動資産			
現金預金	2,283,574		
仮払金	30,000		
流動資産合計		2,313,574	
資産合計 (A)			2,313,574
II 負債の部			
1 流動負債			
預り金	18,138		
流動負債合計		18,138	
2 固定負債			
長期借入金	1,430,000		
固定負債合計		1,430,000	
負債合計 (B)			1,448,138
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		418,341	
当期正味財産増加額 (減少額)		447,095	
正味財産合計 (C)			865,436
負債及び正味財産合計 (B) + (C)			2,313,574

2022年度活動計算書
2022年4月1日から2023年3月31日まで

特定非営利活動法人フリースクールみなも
(単位：円)

科目	予算		決算	
I 経常収益				
1. 受取会費				
会員受取会費	150,000	199,000	199,000	
2. 受取寄附金				
受取寄附金	0	677,500	677,500	
3. 受取助成金等				
受取民間助成金	500,000	704,939		
受取事業委託費	6,877,000	6,873,422	7,578,361	
4. 事業収益				
フリースクール・サポート校事業収益	3,100,000	2,899,550		
学習塾事業収入	19,941,400	23,948,163		
その他事業収入	123,000	156,898	27,004,611	
5. その他収益				
受取利息	0	9		
雑収益	0	4,160	4,169	
経常収益計				35,463,641
II 経常費用				
1. 事業費				
(1) 人件費				
給料手当	4,860,000	5,007,965		
雑給	0	0		
法定福利費	0	0		
人件費計	4,860,000	5,007,965		
(2) その他経費				
旅費交通費	1,452,700	1,258,380		
謝金	12,943,800	15,708,687		
通信費	255,960	248,638		
印刷費	212,640	325,286		
水道光熱費	211,200	330,614		
広告宣伝費	1,994,140	2,353,729		
研修費	290,000	7,000		
消耗品費	388,600	533,297		
新聞図書費	54,000	255,740		
修繕費	0	2,856		
家賃	2,112,000	2,112,000		
保険料	70,500	42,530		
賃借料	69,008	70,744		
支払手数料	0	18,675		
雑費	3,600	14,756		
その他経費計	20,058,148	23,282,932		
事業費計	24,918,148		28,290,897	
2. 管理費				
(1) 人件費				
役員報酬	1,210,080	1,300,800		
法定福利費	867,516	1,301,989		
人件費計	2,077,596	2,602,789		
(2) その他経費				
旅費交通費	96,000	254,270		
謝金	240,000	2,329,105		
通信費	204,000	219,408		
印刷費	0	33,627		
水道光熱費	105,600	165,307		
研修費	0	41,000		
消耗品費	120,000	251,821		
新聞図書費	0	48,798		
修繕費	0	89,080		
家賃	528,000	528,000		
保険料	0	54,550		
租税公課	0	0		
会費支出	40,000	25,000		
支払手数料	0	3,260		
雑費	120,000	9,634		
その他経費計	1,453,600	4,052,860		
管理費計	3,531,196		6,655,649	
経常費用計				34,946,546
当期経常増減額				517,095
税引前当期正味財産増減額				517,095
法人税、住民税及び事業税	70,000			70,000
当期正味財産増減額				447,095
前期繰越正味財産額				418,341
次期繰越正味財産額				865,436
次期繰越負債額				1,448,138
次期繰越負債及び正味財産合計				2,313,574

計算書類の注記

計算書類の作成は、NPO 法人会計基準(2010 年 7 月 20 日 2011 年 11 月 20 日一部改正 NPO 法人会計基準協議会)によっています。

1. 重要な会計方針

- ・消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっています。

2. その他特定非営利活動法人の資産、負債及び正味財産の状態並びに正味財産の増減の状況を明らかにするために必要な事項

- ・事業費と管理費の按分方法

各事業の経費及び事業費と管理費に共通する経費のうち、以下の費目については、使用物件のうち事業と管理に要する面積・使用頻度等により按分しています。

家賃、水道光熱費 … 事業費：管理費＝4：1

印刷費 … 事業費：管理費＝2：1

- ・事業費内での按分方法

以上の費目は、さらに事業費をフリースクール・サポート校部門、学習塾部門で以下のように按分しています。

家賃、水道光熱費、保険料…フリースクール・サポート校部門：学習塾部門＝1：1

印刷費……フリースクール・サポート校部門：学習塾部門＝1：1

3. 事業別損益の状況

前ページ参照のこと。

事業費の内訳

2022年4月～2023年3月

特定非営利活動法人フリースクールみなも

科目	フリースクール・ サポート校事業費	学習塾事業費	親の会事業費	その他事業	事業部門計	管理部門	合計
I 経常収支							
1. 受取会費	0	0	0	0	0	199,000	199,000
2. 受取寄付金	0	0	0	0	0	677,500	677,500
3. 受取助成金等	529,940	0	120,000	6,873,422	7,523,362	54,999	7,578,361
4. 事業収入	2,899,550	23,948,163	83,000	59,500	26,990,213	0	26,990,213
5. その他の収益	0	0	14,398	0	14,398	4,160	18,558
経常収益計	3,429,490	23,948,163	217,398	6,932,922	34,527,973	935,659	35,463,632
II 経常費用							
1. 人件費							
役員報酬	0	0	0	0	0	1,300,800	1,300,800
給与手当	125,860	2,709,000	0	2,173,105	5,007,965	0	5,007,965
雑給	0	0	0	0	0	0	0
法定福利費	0	0	0	0	0	1,301,989	1,301,989
人件費計	125,860	2,709,000	0	2,173,105	5,007,965	2,602,789	7,610,754
2. その他経費							
旅費交通費	332,220	589,480	19,760	316,920	1,258,380	254,270	1,512,650
謝金	1,013,580	11,580,313	120,000	2,994,794	15,708,687	2,329,105	18,037,792
通信費	40,512	102,752	0	105,374	248,638	219,408	468,046
印刷費	40,920	284,366	0	0	325,286	33,627	358,913
水道光熱費	165,307	165,307	0	0	330,614	165,307	495,921
広告宣伝費	15,675	2,338,054	0	0	2,353,729	0	2,353,729
研修費	0	7,000	0	0	7,000	41,000	48,000
消耗品費	130,109	233,328	6,513	163,347	533,297	251,821	785,118
新聞図書費	0	255,740	0	0	255,740	48,798	304,538
修繕費	0	2,856	0	0	2,856	89,080	91,936
地代家賃	1,056,000	1,056,000	0	0	2,112,000	528,000	2,640,000
保険料	44,570	-2,040	0	0	42,530	54,550	97,080
賃借料	0	0	70,744	0	70,744	0	70,744
租税公課	0	0	0	0	0	0	0
会費支出	0	0	0	0	0	25,000	25,000
支払手数料	4,270	8,795	0	5,610	18,675	3,260	21,935
雑費	9,936	0	0	4,820	14,756	9,634	24,390
その他経費計	2,853,099	16,621,951	217,017	3,590,865	23,282,932	4,052,860	27,335,792
経常費用計	2,978,959	19,330,951	217,017	5,763,970	28,290,897	6,655,649	34,946,546
当期経常増減額	450,531	4,617,212	381	1,168,952	6,237,076	-5,719,990	517,086